

Erläuterungsbericht

A. ALLGEMEINES

I. AUFTRAG UND AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG

Der Vorsitzende des Stiftungsvorstandes der

**Peter-Hesse-Stiftung
Erkrath**

erteilte mir den Auftrag, den Jahresabschluß zum

31. Dezember 2010

ohne Vornahme von Prüfungshandlungen zu erstellen.

Die Erstellung erfolgte auf Basis der vorgelegten Unterlagen und der mir erteilten Auskünfte. Auftragsgemäß erfolgte keine Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der erhaltenen Unterlagen.

Art und Umfang meiner Arbeiten ergeben sich aus diesem Bericht. Für die Durchführung des Auftrages sind - auch im Verhältnis zu Dritten - meine als **Anlage 3** beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

II. RECHTLICHE UND STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Gründung	1983
Rechtsform	Stiftung des privaten Rechts i.S.d. § 80 BGB
Firma und Sitz	Peter-Hesse-Stiftung, Erkrath
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Satzung	vom 15.11.1983, danach mehrfach geändert, nunmehr in der von der Bezirksregierung am 30.04.2010 genehmigten Fassung. In 09/2011 wurde der Bezirksregierung Düsseldorf eine neue Fassung zur Genehmigung vorgelegt.

Zweck der Stiftung	Stiftungszweck war in 2010 die Unterstützung hilfsbedürftiger Personen in Entwicklungsländern, insbesondere als Überlebenshilfe für Kinder und – wo möglich – als Hilfe zur Selbsthilfe.
Stiftungskapital	€ 1.000.000,00 Daneben existiert ein Mittelvortrag von € 206.051,05
Vorstand	Mitglieder am 31.12.2010: <ul style="list-style-type: none">- Dipl.-Kfm. Peter J. Hesse, Vorsitzender- Dr. Hans-Joachim Preuß, stellv. Vorsitzender- Dr. Sabine Uhlen- Dipl.-Kfm. Eckart Flöther
Geschäftsführung	durch den Vorsitzenden des Stiftungsvorstandes, Herrn Dipl.-Kfm. Peter J. Hesse
Kuratorium	Mitglieder am 31.12.2010: <ul style="list-style-type: none">- Prof. Dr. Winfried Pinger, Vorsitzender- Rudolf Bindig- Klaus-Jürgen Hedrich- Karin Kortmann- Peter Weiss
Steuerliche Verhältnisse	Finanzamt Düsseldorf-Mettmann Steuer-Nr. 147/5787/0307 Der letzte Freistellungsbescheid für die Jahre 2006 bis 2008 datiert vom 21.10.2009

B. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ ZUM 31.12.2010

(Vorjahreszahlen in Klammern)

AKTIVA

A. ANLAGEVERMÖGEN

I. <u>Sachanlagen</u>	€	<u>1,00</u>
	(€	1,00)

Auf den **Anlagenspiegel** und **Anlage 1** wird verwiesen.

II. <u>Finanzanlagen</u>	€	<u>1.000.000,00</u>
	(€	1.000.000,00)

Das Stiftungsvermögen ist in Form eines Darlehens an die H. Schmincke & Co. GmbH & Co. KG, Erkrath, angelegt.

Der Darlehensbetrag ist jährlich mit 2 Prozentpunkten über dem jeweiligen Basiszinssatz des § 247 BGB zu verzinsen. Diese Kondition entspricht derjenigen der Gesellschafter-Darlehen bei der H. Schmincke & Co. GmbH & Co. KG.

Für 2010 wurden € 21.200,00 Zinsen gezahlt, **vgl. S. 7**.

Der Darlehensvertrag genügt den Erfordernissen, wonach das Stiftungsvermögen von anderem Vermögen getrennt zu halten ist.

Das Darlehen wurde vom Vorstand der Stiftung fristgerecht am 02.01.2009 zum 02.01.2011 gekündigt.

B. UMLAUFVERMÖGEN

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<u>sonstige Vermögensgegenstände</u>	€	<u>0,00</u>
	(€	51.900,00)

II. Kassenbestand und

<u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>	€	<u>210.550,05</u>
	(€	50.048,94)

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
	€	€
Kassenbestand		
Kasse HTG	419,07	257,10
Kasse USD	6.701,26	4.871,92
Guthaben bei Kreditinstituten		
Commerzbank AG, Düsseldorf		
Laufendes Konto	155.166,01	21.952,67
Topzinskonto	670,05	110,71
Sparkasse Neuss		
Laufendes Konto	49,36	191,24
Société Générale Haitienne de Banque S.A. (Sogebank), Port-au-Prince/Haiti		
Laufendes Konto in USD	33.742,67	7.172,74
Laufendes Konto in HTG	<u>13.801,63</u>	<u>15.492,56</u>
	<u>210.550,05</u>	<u>50.048,94</u>

Die Guthaben bei Kreditinstituten sind durch Kontoauszüge vom Abschluss-Stichtag nachgewiesen.

Der Bestand der HTG-Kasse auf Haiti (HTG 22.172,83) und der Saldo des laufenden Kontos in HTG bei der Sogebank (HTG 730.245,03) sind mit dem Stichtagskurs am 31.12.2010 von 0,0189 EUR/HTG bewertet.

Der Bestand der USD-Kasse auf Haiti (USD 8.970,90) und der Saldo auf dem USD-Konto bei der Sogebank in Höhe von USD 45.170,91 sind mit einem Wechselkurs vom Abschluss-Stichtag von 0,747 EUR/USD bewertet.

PASSIVA

A. EIGENKAPITAL

I. <u>STIFTUNGSKAPITAL</u>	€	<u>1.000.000,00</u>
	(€	1.000.000,00)

vgl. S. 2 und 3

II. <u>MITTELVORTRAG</u>	€	<u>206.051,05</u>
	(€	92.195,89)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Stand zum 01.01.	92.195,89	85.421,57
Erhöhung	<u>113.855,16</u>	<u>6.774,32</u>
Stand am 31.12.	<u><u>206.051,05</u></u>	<u><u>92.195,89</u></u>

Der Posten enthält noch nicht verbrauchte Mittel, die auf neue Rechnung vorgetragen werden.

B. RÜCKSTELLUNGEN

<u>sonstige Rückstellungen</u>	€	<u>4.500,00</u>
	(€	5.000,00)

Kosten der Erstellung des Jahresabschlusses 2010

C. VERBINDLICHKEITEN

<u>sonstige Verbindlichkeiten</u>	€	<u>0,00</u>
	(€	4.754,05)

**C. ERLÄUTERUNGEN ZU EINZELNEN POSTEN DER
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2010**

(Vorjahreszahlen in Klammern)

EINNAHMEN / ERTRÄGE

1. **Spenden** € 174.677,55
(€ 19.735,00)

	2010	2009
	€	€
Stiftung Umwelt u. Entwicklung NRW	40.000,00	0,00
Dr. Ariane Hesse	10.500,00	0,00
Stadt Düsseldorf	0,00	9.370,00
übrige Spender	124.177,55	10.365,00
	174.677,55	19.735,00

2. **Zinserträge** € 22.104,78
(€ 52.018,20)

	2010	2009
	€	€
Darlehen H. Schmincke & Co. GmbH & Co. KG, Erkrath		
(Darlehenszins 2,12 %, Vorjahr 5,19 %)	21.200,00	51.900,00
Bankzinsen und Steuererstattungsbeträge	904,78	118,20
	22.104,78	52.018,20

3. <u>sonstige Erträge</u>	€	<u>2.393,57</u>
	(€	1.808,74)
	€	
Erstattung Lagerkosten	1.100,00	
Erlös Verkauf Atelier Montessori	547,82	
Ertrag aus der Auflösung der Rückstellung für Abschlußkosten 2009	<u>745,75</u>	
	<u>2.393,57</u>	

VERWENDUNG DER MITTEL

**4. allgemeiner Stiftungsaufwand
(allgemeiner Sachaufwand)**

€ 19.124,34
(€ 26.421,66)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Gehälter und Sozialabgaben der Verwaltung	11.154,31	11.113,51
Rechtsberatungs-/Abschlusskosten	5.233,84	9.395,05
Öffentlichkeitsarbeit	325,37	2.171,62
Büro- u. Verwaltungskosten	2.305,58	3.641,48
Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>105,24</u>	<u>100,00</u>
	<u>19.124,34</u>	<u>26.421,66</u>

**5. Aufwendungen für Stiftungszwecke
(Projektaufwand)**

€ 66.196,40
(€ 40.365,96)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Landkauf in Haiti (Liancourt)	7.215,00	0,00
Personalaufwand	32.873,71	11.415,34
Reisekosten (Flüge, Hotel, Verpflegung)	8.787,47	5.192,65
allg. Transportkosten	1.649,87	250,28
Projektmaterial / Projektaufwand	14.248,99	22.533,90
Allgemeine Aufwendungen	1.311,71	744,52
Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>109,65</u>	<u>229,27</u>
	<u>66.196,40</u>	<u>40.365,96</u>